

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr

9

/

2026

K

Data sporządzenia: 2026-05-25

Skrócona nazwa emitenta

KPPD

Temat

Korekta raportu bieżącego nr 9/2026.

Podstawa prawna

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Zarząd KPPD-Szczecinek S.A. dokonuje uzupełnienia dokumentów załączonych do raportu bieżącego nr 9/2026 z dnia 11.05.2026 r. o:

- 1) Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za 2025 r.
- 2) Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2025 r.

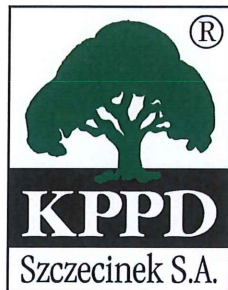
Załączniki

| Plik | Opis |
|---|--|
| Sprawozd z działaln. RN i KA 2025.pdf | Sprawozdanie Rady Nadzorczej za 2025 r. |
| Sprawozd RN o wynagr. Zarządu i RN 2025.pdf | Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2025 r. |

| | |
|--|---------------------------------------|
| KOSZALIŃSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO PRZEMYSŁU DRZEWNEGO SA | |
| (pełna nazwa emitenta) | |
| KPPD | Drzewny (drz) |
| (skrótowa nazwa emitenta) | (sektor wg. klasyfikacji GPW w W-wie) |
| 78-400 | Szczecinek |
| (kod pocztowy) | (miejscowość) |
| Waryńskiego | 2 |
| (ulica) | (numer) |
| 094 37 49 700 | 094 37 49 783 |
| (telefon) | (fax) |
| kppd@kppd.pl | www.kppd.pl |
| (e-mail) | (www) |
| 6730006231 | 330348087 |
| (NIP) | (REGON) |

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

| Data | Imię i Nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
|------------|-------------------------|--------------------|--------|
| 2026-05-25 | Bożena Czerwińska-Lasak | Wiceprezes Zarządu | |
| 2026-05-25 | Danuta Kotowska | Prokurent | |

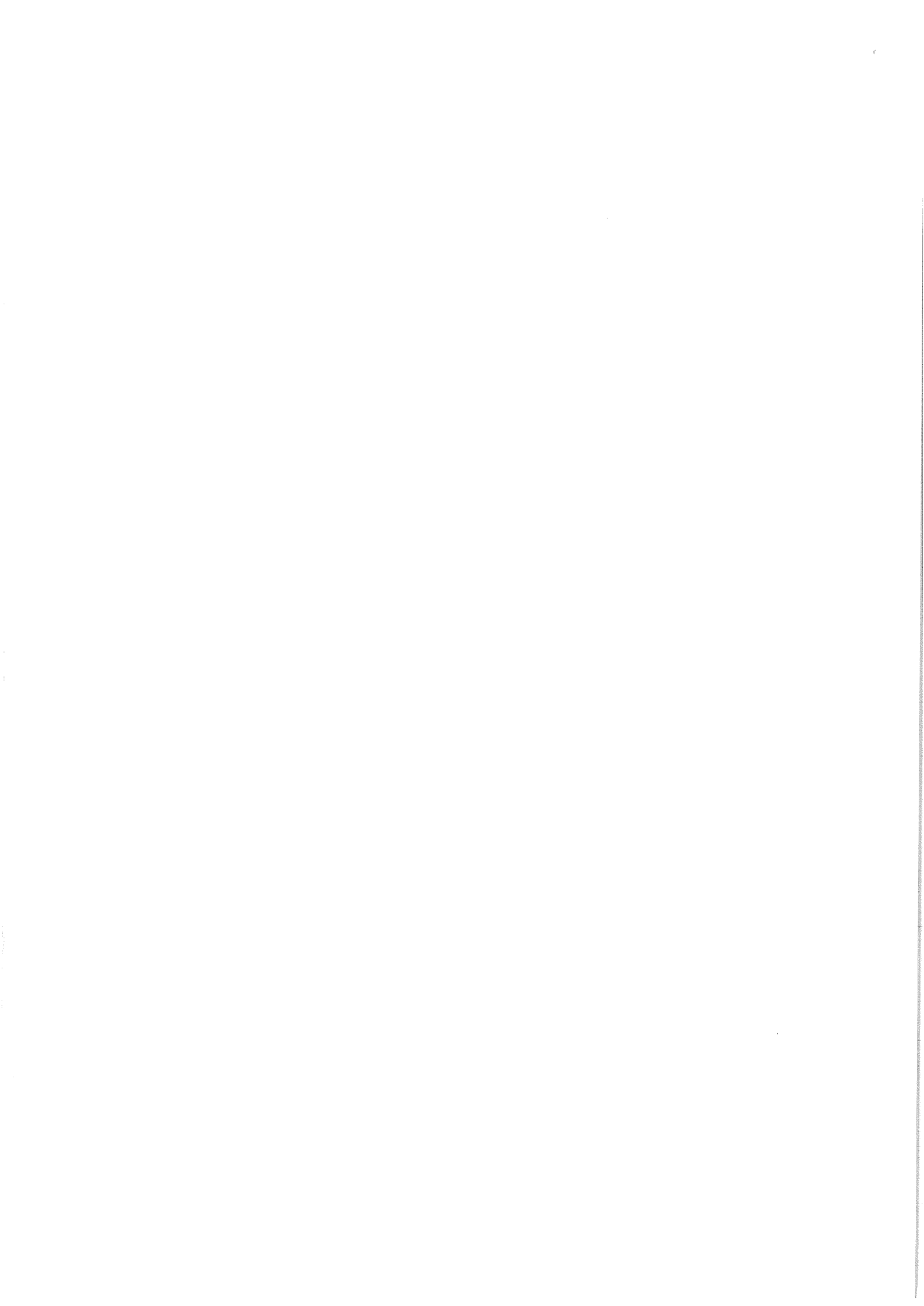


SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

**RADY NADZORCZEJ
KPPD-Szczecinek S.A.**

W 2025 ROKU

SZCZECINEK, 29 KWIETNIA 2026 R.



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A. ZA 2025 ROK OBEJMUJE:

- I. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetu Audytu w 2025 roku.
- II. Sprawozdanie z wyników ocen sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności w 2025 roku, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.
- III. Ocenę wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty netto za 2025 rok.
- IV. Ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.
- V. Ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.
- VI. Ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.
- VII. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2025 w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.
- VIII. Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania.
- IX. Ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę na działalność sponsoringową oraz charytatywną
- X. Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.
- XI. Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania w zakresie zrównoważonego rozwoju KPPD-Szczecinek S.A. za rok 2025.
- XII. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z badania i zatwierdzenia planów Spółki na 2025 rok.
- XIII. Wnioski Rady Nadzorczej do Walnego Zgromadzenia KPPD-Szczecinek S.A.

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETU AUDYTU W 2025 ROKU

I.1. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

W 2025 r. do dnia 30 maja 2025 r. (upływ kadencji) Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- 1) Joanna Połetek-Żygas - Przewodnicząca,
- 2) Andrzej Gruse - Zastępca Przewodniczącej,
- 3) Zenon Wnuk - Sekretarz,
- 4) Joanna Jodłowska - Członek,
- 5) Marek Jarmoliński - Członek.

W dniu 30 maja 2025r. WZA Spółki do składu nowej, pięcioosobowej Rady Nadzorczej Spółki powołało:

- 1) Joanna Połetek-Żygas - Przewodnicząca,
- 2) Krzysztof Lewandowski - Zastępca Przewodniczącej,
- 3) Eliza Stępniewska - Sekretarz,
- 4) Joanna Jodłowska - Członek,
- 5) Michał Raj - Członek.

Życiorysy członków Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej KPPD-Szczecinek S.A.- <http://www.kppd.pl>

Rada Nadzorcza ocenia, że każdy z jej członków posiada należyłą wiedzę i doświadczenie w świetle profilu i skali działalności Spółki. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należyłą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek

handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Działalność Rady Nadzorczej nie ograniczała się jedynie do formalnych posiedzeń. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem, przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki, jak również uczestniczyli w wielu roboczych spotkaniach i konsultacjach. Rada Nadzorcza jako grono ekspertów spełniła również funkcję doradczą wobec Zarządu, wnosząc swoje doświadczenie i wiedzę oraz oferując wsparcie w podejmowanych działaniach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W Radzie Nadzorczej są obecnie 3 kobiety, co stanowi 60% składu.

Okres kadencji

Zgodnie z art. 14 ust. 1 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej wynosi 3 lata.

Mandaty członków Rady Nadzorczej bieżącej kadencji upływają z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za 2027 rok.

Komitet Audytu

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2022, poz. 1302, z póź.zm.) w Spółce do dnia 30 maja 2025 r. działał Komitet Audytu w poniższym składzie:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------------|
| 1) Marek Jarmoliński | - Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2) Joanna Połetek-Żygas | - członek Komitetu Audytu, |
| 3) Andrzej Gruse | - członek Komitetu Audytu, |
| 4) Zenon Wnuk | - członek Komitetu Audytu, |
| 5) Joanna Jodłowska | - członek Komitetu Audytu. |

Od dnia 30 maja 2025 r. (i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania) Komitet Audytu w składzie:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| 1) Michał Raj | - Przewodniczący Komitetu Audytu, |
| 2) Joanna Połetek-Żygas | - członek Komitetu Audytu, |
| 3) Krzysztof Lewandowski | - członek Komitetu Audytu, |
| 4) Eliza Stępniewska | - członek Komitetu Audytu, |
| 5) Joanna Jodłowska | - członek Komitetu Audytu, |

I spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

- 1) Michał Raj, Joanna Połetek-Żygas oraz Joanna Jodłowska spełniają ustawowe kryteria niezależności,
- 2) Joanna Jodłowska – posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 3) Krzysztof Lewandowski – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 4) Eliza Stępniewska – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 5) Michał Raj – posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z przebiegiem pracy zawodowej.

Weryfikację niezależności członków Komitetu Audytu przeprowadziła Rada Nadzorcza.

Zakres działania Komitetu określa ww. ustawa oraz uchwalony przez Radę Nadzorczą regulamin.

Podstawowymi zadaniami Komitetu Audytu są:

- 1) doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie monitorowania: procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i

- sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju; procesu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej w Spółce i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju; monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej w Spółce i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju; wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
 - 3) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, a także jaka była rola Komitetu Audytu odpowiednio w procesie badania lub atestacji;
 - 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędącym badaniem;
 - 5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
 - 6) opracowywanie polityki świadczenia usług przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
 - 7) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej;
 - 8) przedkładanie Radzie Nadzorczej rekomendacji zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6 powyżej;
 - 9) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
 - 10) monitorowanie relacji Spółki z podmiotami powiązanymi;
 - 11) właściwa współpraca z biegłymi rewidentami.

Komitet Audytu złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2025 r., stanowiący załącznik do niniejszego sprawozdania.

I.2. POSIEDZENIA RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza zbierała się 10 razy. Posiedzenia – zgodnie z przyjętą praktyką- rozpoczynały się o godz.12:00.

Posiedzenia Rady Nadzorczej były zwoływane przez Przewodniczącego Rady. Termin obrad był ustalany, z odpowiednim wyprzedzeniem. Zgodnie z wypracowaną od wielu lat praktyką, członkowie Rady otrzymywali materiały na posiedzenie Rady co najmniej na 10 dni przed dniem obrad. W istotnych sprawach objętych porządkiem obrad, członkowie Rady mieli możliwość wniesienia wcześniej swoich uwag, tak aby już na danym posiedzeniu mieć wypracowane stanowisko i podjąć stosowną uchwałę.

Poza tym członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali comiesięczną informację o sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki za miniony okres. Ponadto na samym posiedzeniu- w danym punkcie porządku obrad- członkowie Rady Nadzorczej zadawali szczegółowe pytania Zarządowi dotyczące aktualnej sytuacji Spółki i jej działalności.

Zgodnie z przepisami prawa Rada Nadzorcza podejmowała uchwały, gdy w posiedzeniu uczestniczyła co najmniej połowa jej członków, przy czym wszyscy członkowie zostali na nie pisemnie zaproszeni.

Nie było przypadku, że Rada Nadzorcza nie mogła podjąć uchwały z przyczyny braku quorum.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd Spółki przedkładał istotne informacje o działalności Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia komunikację z Zarządem Spółki w zakresie spraw będących w kompetencji Rady Nadzorczej. Niniejszym stwierdza się, iż uchwały i ustalenia Rady Nadzorczej zostały zrealizowane.

I.3. TEMATYKA POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza, poza rutynowym nadzorem i kontrolą, podejmowała działania z własnej inicjatywy w dziedzinach związanych bezpośrednio z realizacją krótko i długoterminowych celów Spółki.

Poza problemami organizacyjnymi i sytuacji bieżącej posiedzenia Rady były poświęcone m.in.:

1. działaniom mającym na celu poprawę sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki,
2. analizie kosztów działalności Spółki,
3. pracom nad prognozami na 2025 r. i planami operacyjnymi Spółki na 2026 r.,
4. zatwierdzeniu planów operacyjnych Spółki na 2026 r.,
5. wypełnianiu obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego,
6. analizie działań zmierzających do likwidacji Oddziału ZPD Wierzchowo oraz ZPD Łubowo,
7. ocenie spełnienia przez członków Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu kryteriów niezależności,
8. pracom i ocenie sprawozdania w zakresie zrównoważonego rozwoju,
9. pracy Zarządu Spółki,
10. przeglądowi wynagrodzeń członków Zarządu Spółki,
11. działaniom Audytu Wewnętrznego w Spółce,
12. przeglądowi Polityki Wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podjęła uchwały o charakterze formalnym, organizacyjnym i porządkowym.

W 2025 r. Rada – po zapoznaniu się z wynikiem badania przez biegłego rewidenta - pozytywnie oceniła roczne sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy 2024.

Ponadto zbadała i pozytywnie oceniła wniosek Zarządu, co do pokrycia straty netto za 2024 r.

W tym okresie żadnemu z członków Rady Nadzorczej nie zlecono indywidualnego przeprowadzenia kontroli, gdyż nie wystąpiły żadne okoliczności wymagające takiej decyzji.

W 2025 r. żaden z członków Rady Nadzorczej nie powstrzymał się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą z powodu zaistnienia konfliktu interesów.

W okresie sprawozdawczym nie występowały konflikty społeczne w Spółce.

I.4. WYKONANIE UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA

W 2025 r. odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dn. 30.05.2025 r. - poza uchwałami porządkowymi – podjęto następujące uchwały:

1. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej za 2024 r.
2. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2024 r.
3. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2024 r.
4. Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty netto za 2024 r.
5. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 r.
6. Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 r.
7. Rozpatrzenie i podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2024 rok.
8. Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej w nowej kadencji.
9. Podjęcie uchwał w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej na nową Kadencję, w drodze głosowania oddzielnymi grupami.
10. Podjęcie uchwał w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.
11. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkownika wieczystego działek zabudowanych w Łubowie.

12. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego działek zabudowanych w Koszalinie.

Walne Zgromadzenie nie skierowało żadnych wytycznych do Rady Nadzorczej, ani uwag pozytywnych bądź negatywnych.

II. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCEN SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2025 ROKU ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W 2025 ROKU, W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI I ZE STANEM FAKTYCZNYM

Rada Nadzorcza KPPD-Szczecinek S.A. ocenia, że przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i sprawozdanie finansowe Spółki oraz sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju i jego atestacja, za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, jak również zgodnie z księgami, dokumentami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym oraz powszechnie obowiązującymi przepisami.

1. Wyżej wymienione dokumenty zostały zbadane przez uprawnioną do przeprowadzenia badania firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3886 („Audytor”).

2. Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej:

- 1) informację o wynikach badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy 2025
- 2) informację o wynikach badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i jego atestacji
- 3) informację o roli Komitetu Audytu w procesie badania.

3. Zgodnie z opinią Audytora, dotyczącą:

- 1) zbadanego sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A., sprawozdanie finansowe:
 - a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej KPPD-Szczecinek S.A. na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą polityką rachunkowości,
 - b) jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie Audytora z badania rocznego sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. zostało wydane bez zastrzeżeń;

- 2) atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, sprawozdawczość w tym zakresie została sporządzona na podstawie ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o Europejskie Standardy Sprawozdawczości w Zakresie Zrównoważonego Rozwoju i zawiera ujawnienia wymagane przez te regulacje.

4. Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag do przedstawionej przez Audytora opinii z badania sprawozdania finansowego KPPD-Szczecinek S.A. oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

5. W ocenie Komitetu Audytu, dokonane przez Audytora:

- 1) badanie sprawozdania finansowego Spółki przyczyniło się do potwierdzenia rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, w szczególności poprzez:
 - a) dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami,
 - b) dokonanie przeglądu zasad prezentacji sprawozdania finansowego przyjętych przez Spółkę,

- c) wrywkowe sprawdzenie dowodów i zapisów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym.
 - 2) atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju wykazała jej sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami i stanem faktycznym.
6. Po przeanalizowaniu przedłożonych sprawozdań, opinii Audytora oraz informacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza stwierdza, że przedłożone sprawozdania za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r. są sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. dokumenty są zgodne z księgami i ze znanym Radzie Nadzorczej stanem faktycznym. Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Powyższa ocena została dołączona -jako odrębny dokument- do Raportu Roczno-go za 2025 rok, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2025 poz. 755).

III. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY NETTO ZA 2025 ROK

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 19 ust.19.2 pkt 4 Statutu Spółki Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki, co do pokrycia straty netto za 2025 rok w kwocie 20.274.363,49 złotych w całości z kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza akceptuje i pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki ww. w sprawie i taką informację przedstawi Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

IV. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Realizując postanowienia określone w art. 382 § 3¹ pkt 2 k.s.h. oraz w zasadzie 2.11.3. ładu korporacyjnego wynikającego z „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, Rada Nadzorcza w oparciu o:

- 1) roczne sprawozdanie finansowe za 2025 r.,
- 2) sprawozdanie Zarządu z działalności emitenta za 2025 r.,
- 3) sprawozdanie biegłego rewidenta badającego wyżej wymienione dokumenty,
- 4) oraz o własną wiedzę o działalności nadzorowanej jednostki,

przedstawia poniżej ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, uwzględniającą oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

W wynikach Spółki widać wyraźnie silny wpływ niekorzystnych czynników makroekonomicznych:

- wysoka dekonjunktura i związana z nią presja cenowa na wyroby drzewne,
- silny wpływ czynników kształtujących rynek surowca drzewnego,

Wpływ umocnienia się kursu PLN wobec EUR.

W warunkach braku możliwości podwyższenia cen, przy jednoczesnym wzroście pozycji kosztowych (wynagrodzenia, energia elektryczna, surowiec drzewny), rok obrotowy zakończył się stratą.

Przy przychodach ze sprzedaży w wysokości 332 mln zł (wzrost o 1,8% w odniesieniu do poprzedniego roku), poniesiono stratę finansową netto na poziomie (-20,3) mln zł, niższą o 24 mln zł niż w roku 2024.

Majątek Spółki na koniec roku 2025 wyniósł 156 mln zł i był niższy niż w 2024 r. o ponad 28 mln zł. W finansowaniu majątku Spółki nastąpił wzrost udziału kapitału obcego o 2 punkty procentowe (do poziomu 42,9 %).

Mając na celu utrzymanie płynności finansowej, Spółka zmniejszyła stan zapasów o ponad 8,4 mln zł.

Po zapoznaniu się z wynikami i sytuacją Spółki Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu, że zarówno wyniki finansowe, jak i perspektywy dalszego funkcjonowania w zmieniającym się otoczeniu rynkowym mogą powodować znaczącą niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Czynnikiem wpływającym na stabilność finansową Spółki jest poniesienie strat finansowych w latach 2023-2025, spowodowanych utrzymującą się dekonjunkturą i związaną z tym presją cenową na wyroby Spółki. Podejmowane działania mające na celu ograniczenie kosztów, przy utrzymującym się wysokim poziomie cen surowca leśnego i energii elektrycznej oraz kosztów robocizny, przełożyły się na zmniejszenie straty.

Za skuteczność funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest odpowiedzialny Zarząd. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania i sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Wiceprezes Zarządu-Dyrektor Finansowy. Za organizację prac związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Księgowy, podlegający bezpośrednio Głównej Księgowej Spółki.

Spółka utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem, a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

W celu zabezpieczenia prawidłowości, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami sprawozdań finansowych, w Spółce wykorzystywane są elementy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. W przedmiocie kontroli wewnętrznej i zarządzania elementami ryzyka, zdaniem Rady, istniejący w Spółce system kontroli wewnętrznej pozwala skutecznie nadzorować procesy gospodarcze.

System kontroli wewnętrznej opiera się na:

13. Regulaminie kontroli wewnętrznej,
14. Regulaminie Organizacyjnym Spółki,
15. Polityce rachunkowości,
16. Regulaminie audytu wewnętrznego,
17. Systemie zarządzania jakością ISO 9001;2015,
18. Zintegrowanym Systemie Informatycznym klasy ERP.

W Spółce funkcjonują stanowiska głównego audytora wewnętrznego oraz specjalisty ds. kontroli i braku zgodności.

Istotnym elementem zarządzania ryzykiem jest korzystanie z usług ubezpieczyciela należności, jak również brokera w zakresie ubezpieczeń majątkowych.

Wszystkie istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, które mogą wpływać na działalność i kondycję finansową Spółki są na bieżąco monitorowane przez odpowiednie służby Spółki oraz analizowane przez jej kierownictwo. Wyniki tych analiz Zarząd Spółki przedstawia Radzie Nadzorczej oraz informuje o podejmowanych działaniach w celu zminimalizowania wpływu danego rodzaju ryzyka.

Także akcjonariusze Spółki są informowani w raportach bieżących i okresowych o istotnych czynnikach ryzyka, mogących mieć wpływ na działalność Spółki.

Firma prowadzi otwartą politykę sprzedaży, przy jednoczesnym uwzględnieniu kondycji finansowej klientów oraz wprowadzonych w Spółce procedur windykacyjnych.

Rada Nadzorcza mając na względzie uzyskane od Zarządu informacje oraz w oparciu o Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w 2025 r., pozytywnie ocenia wszystkie opisane powyżej mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej Spółki.

Rada Nadzorcza nie identyfikuje istotnych obszarów działalności nie objętych wystarczająco efektywnym systemem kontroli wewnętrznej.

Po dokonaniu oceny działających w Spółce przedmiotowych systemów, Rada Nadzorcza jest zdania, że nie ma potrzeby utworzenia w Spółce samodzielnego działu audytu wewnętrznego oraz compliance.

V. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ K.S.H.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h. Zgodnie z ustaleniami pomiędzy tymi organami Spółki, przedmiotowe informacje były przedstawiane na piśmie oraz przekazywane drogą elektroniczną.

VI. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 K.S.H.

Z uwagi na cykliczne, miesięczne przesyłanie Radzie Nadzorczej danych ekonomiczno-finansowych oraz przedstawianiu na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej wszelkich informacji i wyjaśnień przez Zarząd Spółki dotyczących działalności Spółki oraz jej aktualnej sytuacji, nie było przypadku żądania informacji, wyjaśnień, dokumentów w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

VII. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO 2025 W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹ K.S.H.

Rada Nadzorcza nie zlecała badań, analiz oraz opinii w trakcie roku obrotowego 2025 w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.

VIII. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA

Rada Nadzorcza dokonała oceny stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania w 2025 r.

Zakres obowiązków informacyjnych został określony w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka podlega zbiorowi zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, stanowiącym załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.

Spółka w 2025 r. dążyła do przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN. W ciągu 2025 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad ładu korporacyjnego.

Sprawozdanie ze stosowania ładu korporacyjnego, mającego formę oświadczenia, zostało dołączone do rocznego sprawozdania z działalności Emitenta za 2025 r. Raport roczny został upubliczniony w dniu 30 marca 2026 r. oraz został umieszczony na stronie internetowej Spółki.

Rada Nadzorcza uzyskała od Zarządu Spółki zapewnienie, że przedmiotowe sprawozdanie jest zgodne ze stanem faktycznym.

Także biegły rewident, w swoim sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za 2025 r., w części dotyczącej sprawozdania na temat innych informacji, stwierdził, co następuje:

„Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 72 ust. 7 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 72 ust. 7 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.”

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych, dotyczących zasad stosowania ładu korporacyjnego.

IX. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA DZIAŁALNOŚĆ SPONSORINGOWĄ ORAZ CHARYTATYWNĄ WRAZ Z WARTOŚCIĄ WYDATKÓW NA TEGO RODZAJU CELE

Realizując zasadę 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Rada Nadzorcza Emitenta zapoznała się z wydatkami Spółki dotyczącymi wydatków na sponsoring oraz darowizny za 2025 rok. Spółka w 2025 r. nie poniosła wydatków z tytułu sponsoringu oraz drobnych darowizn.

X. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zgodnie z zasadą 2.1 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” w I połowie 2022 roku organy Spółki przyjęły politykę różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów, której tekst jest dostępny na stronie internetowej Spółki.

W skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej powoływane są osoby posiadające odpowiednie wykształcenie, specjalistyczną wiedzę, kompetencje i umiejętności, z poszanowaniem równych szans każdej z osób bez względu na jej płeć lub wiek. W ocenie Rady Nadzorczej, stosowane procedury powołania osób do powyższych organów Spółki, zapewniają prawidłową i niezależną ocenę kandydatów przy zastosowaniu obiektywnych merytorycznych kryteriów bez względu na płeć i wiek kandydata. W skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wchodzi członkowie z wykształceniem w zakresie: technicznym, ekonomii, finansów i rachunkowości, prawa oraz różnorodnym doświadczeniem zawodowym, także w branży drzewnej. Jednocześnie informuje się, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zachowany jest parytet różnorodności, o którym mowa ww. zasadzie (na poziomie nie niższym niż 30 %) pod względem płci w Zarządzie (30%) i Radzie Nadzorczej (60%).

XI. SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA W ZAKRESIE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU KPPD-SZCZECINEK S.A. ZA 2025 ROK

Spółka po raz drugi opublikowała Sprawozdanie w Zakresie Zrównoważonego Rozwoju za rok 2025.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości (Rozdział 6c Ustawy z dnia 29 września 1994 z późniejszymi zmianami) oraz w oparciu o Europejskie Standardy Sprawozdawczości w Zakresie Zrównoważonego Rozwoju (ESRS – European Sustainability Reporting Standards), wprowadzone Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2023/2772 z dnia 18 czerwca 2020 r. i zawiera ujawnienia wymagane przez te regulacje, z uwzględnieniem wyników analizy podwójnej istotności.

Sprawozdanie przygotowano w formie indywidualnej i ma zastosowanie do łańcucha wartości na wyższym i niższym szczeblu (Upstream i Downstream) w przypadku opisu łańcucha wartości KPPD Szczecinek S.A., emisji cieplarnianych w zakresie 3 oraz w odniesieniu do kwestii związanych z E-1 Zmiana klimatu.

Spółka nie skorzystała z możliwości pominięcia konkretnej informacji dotyczącej własności intelektualnej, know-how lub wyników innowacji.



Sprawozdanie podlegało atestacji, którą wykonała UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

XII. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z BADANIA I ZATWIERDZENIA PLANÓW SPÓŁKI

Zgodnie z postanowieniami art. 19 ust. 19.2 pkt 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w dn. 24.01.2025 r. zatwierdziła plany działalności Spółki na 2025 r.

Zgodnie z opracowanym układem sprawozdawczym, Rada analizowała realizację planów i prognoz na 2025 r. na każdym swoim posiedzeniu.

Przedstawiane przez Zarząd informacje były szczegółowo analizowane, szczególnie w zakresie przychodów ze sprzedaży, płynności finansowej i wyniku finansowego.

XIII. WNIOSKI RADY NADZORCZEJ DO WALNEGO ZGROMADZENIA KPPD-SZCZECINEK S.A.

Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie:

1. zatwierdziło sprawozdanie finansowe KPPD-Szczecinek S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2025 r.,
2. zatwierdziło sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności KPPD-Szczecinek S.A. w 2025 r.,
3. zatwierdziło wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty netto za 2025 r. w całości z kapitału zapasowego Spółki,
4. udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2025,
5. udzieliło członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2025,
6. dokonało zmian w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Rady Nadzorczej,
7. wyraziło zgodę na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości niezabudowanej w Wierzchowie.

Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej w dniu 29 kwietnia 2026 roku, celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu KPPD-Szczecinek S.A.

Joanna Połetek-Żygas

- Przewodnicząca.....

Krzysztof Lewandowski

- Wiceprzewodniczący.....

Eliza Stępniewska

- Sekretarz.....

Joanna Jodłowska

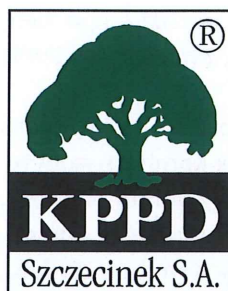
- Członek.....

Michał Raj

- Członek.....

Szczecinek, 29 kwietnia 2026 r.

Załącznik do sprawozdania
Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A.
za 2025



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

KOMITETU AUDYTU

RADY NADZORCZEJ KPPD-Szczecinek S.A.

W 2025 ROKU

SZCZECINEK, 29 KWIETNIA 2026 R.

I. Informacje ogólne

1. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. 2022, poz. 1302, z póź.zm.) w Spółce w 2025 r. działał Komitet Audytu:

Do dnia 30 maja 2025 r. w składzie:

- 1) Marek Jarmoliński - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Joanna Połetek-Żygas - członek Komitetu Audytu,
- 3) Andrzej Gruse - członek Komitetu Audytu,
- 4) Zenon Wnuk - członek Komitetu Audytu,
- 5) Joanna Jodłowska - członek Komitetu Audytu.

Od dnia 30 maja 2025 r. (i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania) Komitet Audytu w składzie:

- 1) Michał Raj - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Joanna Połetek-Żygas - członek Komitetu Audytu,
- 3) Krzysztof Lewandowski - członek Komitetu Audytu,
- 4) Eliza Stępniewska - członek Komitetu Audytu,
- 5) Joanna Jodłowska - członek Komitetu Audytu,

spełniał wymagania określone w ww. ustawie:

- 1) Michał Raj, Joanna Połetek-Żygas oraz Joanna Jodłowska spełniają ustawowe kryteria niezależności,
- 2) Joanna Jodłowska – posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 3) Krzysztof Lewandowski – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z uzyskanym wykształceniem i wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 4) Eliza Stępniewska – posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży drzewnej, w związku z wcześniejszym przebiegiem pracy zawodowej,
- 5) Michał Raj – posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży drzewnej, w związku z przebiegiem pracy zawodowej.

2. Zmiany w składzie Komitetu Audytu

W 2025 r. skład Komitetu Audytu uległ zmianie na skutek zakończenia kadencji (zmiany osobowe od dnia 30 maja 2025 r. wskazano w pkt. 1 powyżej).

3. Regulamin Komitetu Audytu

Komitet Audytu działa zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu KPPD-Szczecinek S.A., który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 25.09.2017 roku, uchwałą nr IX/21/15/17.

Komitet Audytu dokonywał corocznej oceny „Regulaminu Komitetu Audytu”. W dniu 22 września 2023 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę XI/19/21/23 w przedmiocie zmiany Regulaminu Komitetu Audytu na podstawie wniosku Komitetu Audytu (uchwała z dnia 22 września 2023 r. nr III/11/21/23).

W 2024 r. Regulamin Komitetu Audytu nie był zmieniany.

W 2025 r. zmieniono Regulamin Komitetu Audytu uchwałą nr XI/7/21/25 z dnia 24 marca 2025 r. w sprawie uchwalenia zmian Regulaminu Komitetu Audytu w Radzie Nadzorczej KPPD - Szczecinek S.A. na podstawie wniosku Komitetu Audytu (Uchwała nr III/4/21/25 z dnia 24 marca 2025 r.)

4. Terminy posiedzeń Komitetu Audytu w 2025 roku

W okresie od dnia 01.01.2025 roku do dnia 31.12.2025 roku odbyło się łącznie siedem spotkań Komitetu Audytu.

5. Uchwały podjęte przez Komitet Audytu w 2025 roku

W okresie działalności w 2025 r. Komitet Audytu podjął 9 uchwał w sprawie:

- 1) zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego na 2025 r.,
- 2) monitorowania obszarów ryzyka w działalności Spółki,
- 3) corocznej oceny w zakresie istnienia lub nieistnienia potrzeby wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego w Spółce,
- 4) wniosku do Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A. dot. zmian w dokumencie pn.
- 5) przeglądu - zbadanego przez audytora- rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 r.- przed jego publikacją,
- 6) uchwalenia „Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A w 2024 ”,
- 7) przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.- przed jego publikacją,
- 8) wyboru biegłego rewidenta do zbadania prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2025-2026,
- 9) zmiany polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych poprzez jej rozszerzenie o zagadnienia związane z atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

II. Działania Komitetu Audytu

1. Monitorowanie i kontrola procesów sprawozdawczości finansowej Spółki

Komitet Audytu na bieżąco współpracował z biegłym rewidentem - firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w Warszawie, przeprowadzając badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. oraz biegłym rewidentem - firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wybranym w dniu 26 maja 2023 r. do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za lata 2023-2025 oraz przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2023-2025 („Audytor”).

W roku 2025 kontynuowano wypracowaną z biegłymi rewidentami w latach poprzednich metodologię współpracy. Podczas spotkań z przedstawicielami Audytora poruszono następujące tematy:

- 1) strategia audytu na potrzeby badania sprawozdania finansowego,
- 2) terminy rocznego badania sprawozdania finansowego i jego organizacja,
- 3) ustalenie poziomu istotności ogólnej i wykonawczej,
- 4) omówienie obszarów uznanych przez biegłego rewidenta jako obszary podatne na ryzyko istotnego zniekształcenia,
- 5) omówienie istotnych ryzyk, mających wpływ na działalność gospodarczą Spółki ze strony Komitetu Audytu,
- 6) zasady tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy oraz sprawy sądowe,
- 7) planowane terminy spotkań biegłego rewidenta z Komitetem Audytu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami biegłych rewidentów, dokonał przed publikacjami przeglądów:

- 1) sprawozdania finansowego Spółki za 2024 r.
- 2) śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.

Do obu dokumentów nie wniósł zastrzeżeń. O wynikach powyższych przeglądów Komitet Audytu poinformował Radę Nadzorczą Spółki.

Zgodnie z uzgodnionym harmonogramem Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem Audytora w celu omówienia prac bieżących związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2025 rok.

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego Członkowie Komitetu zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za okres zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności w 2025 roku oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku. Ponadto biegły rewident przekazał Komitetowi Audytu dodatkowe sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2025.

Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca ww. audytora z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła żadnych zastrzeżeń. Biegli rewidenci dokonujący przeglądu i badania sprawozdań finansowych mieli swobodny dostęp do dokumentów i nie stwierdzili jakichkolwiek uchybień po stronie Spółki. Przegląd i badanie sprawozdań zostało przeprowadzone w wyznaczonym terminie. W trakcie prowadzonego badania przez biegłego rewidenta pomiędzy nim i Zarządem Spółki nie powstały rozbieżności.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami Audytora, dokonał przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za 2025 r.- przed jego publikacją. Nie wniósł zastrzeżeń do przedmiotowego sprawozdania. Wyniki powyższego przeglądu Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu stwierdził, iż roczne sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2025 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

W roku 2025 biegli rewidenci badający sprawozdanie finansowe świadczyli dozwolone usługi, niebędące badaniem na rzecz Spółki:

- 1) ocena sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2024,
- 2) zbadanie prawidłowości wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej za lata 2022-2024.

Komitet Audytu przeprowadził ocenę zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora i nie zidentyfikował czynników, które mogłyby powodować, iż wykonanie prac dodatkowych przez ww., spowoduje lub może spowodować powstanie konfliktu interesów u Audytora.

Komitet Audytu monitorował proces sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w zakresie jej sporządzania i znakowania zgodnie z przepisami prawa oraz procesu identyfikacji informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,

2. Funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego w Spółce w 2025 r.

3.

Komitet Audytu, po dokonaniu przeglądu stosowanego systemu kontroli wewnętrznej Spółki w zakresie mechanizmów kontroli finansowej, oceny ryzyk, zgodności z przepisami oraz uwzględniając postanowienia „Regulaminu Audytu Wewnętrznego w KPPD-Szczecinek S.A.” ocenił, że nie zaistniała potrzeba utworzenia samodzielnego działu audytu wewnętrznego. Powyższą przedmiotową ocenę Komitet Audytu przekazał Radzie Nadzorczej Spółki.

W Spółce nie ma wyodrębnionej jednostki audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczone w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły lub określone w Regulaminie Audytu Wewnętrznego stanowiska (utworzono stanowiska głównego audytora oraz specjalisty ds. kontroli i braku zgodności).

W Spółce wykonywane są kontrole wewnętrzne o charakterze:

- 1) doraźnym - zakres takiej kontroli każdorazowo ustalany jest przez Członków Zarządu,
- 2) stałym - polegające w szczególności na analizie i wyjaśnianiu odchyień wyników finansowych od zaplanowanych budżetów.

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej jest zapewniona w oparciu o:

- 1) rozdział kompetencji związanych z podejmowaniem decyzji gospodarczych i ich ewidencjonowaniem;
- 2) ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę;
- 3) regularną ocenę działalności Spółki w oparciu o raporty finansowe;
- 4) weryfikację sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnego biegłego rewidenta.

W zakresie ryzyka związanego ze sporządzaniem jednostkowych sprawozdań finansowych, Spółka minimalizuje istnienie tego ryzyka poprzez:

- 1) przedkładanie sprawozdań finansowych Spółki corocznym badaniom oraz półrocznym przeglądom przez niezależnego audytora,
- 2) funkcjonowanie w Spółce systemu raportowania pozwalającego na monitorowanie przez Radę Nadzorczą raportów odzwierciedlających bieżące wyniki finansowe Spółki, stopień realizacji budżetu, realizację celów sprzedażowych oraz kluczowych wskaźników ekonomicznych oraz wskaźników obrazujących efektywność produkcyjną i sprzedażową Spółki,
- 3) zatrudnienie odpowiedniej klasy specjalistów, którzy posiadają wiedzę niezbędną do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- 4) istnienie odpowiedniego systemu obiegu ewidencji i kontroli dokumentacji.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez pion księgowy Spółki, za którego pracę odpowiada Główny Księgowy Spółki. Proces ten zawiera mechanizmy kontrolne o charakterze technicznym oraz merytorycznym. W Spółce funkcjonuje dział kontrolingu i analiz.

Ze względu na brak specjalnej komórki audytu wewnętrznego, w przypadku przeprowadzania audytu jakiegokolwiek procesu istnieje możliwość doboru zespołu kontrolującego w taki sposób, aby możliwe było minimalizowanie ryzyka braku niezależności takiego zespołu wobec osób zaangażowanych w kontrolowany proces. Zakres prac każdorazowo uzależniony jest od potrzeb zidentyfikowanych w określonym czasie. Zakresem audytu objęte są wszystkie procedury zidentyfikowane i funkcjonujące w Spółce, zarówno operacyjne, jak i finansowe.

3. Funkcjonowanie systemów identyfikacji i zarządzania ryzykiem

Zgodnie z § 4 ust.1 pkt b) Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej KPPD-Szczecinek S.A., Komitet Audytu, po zapoznaniu się z informacjami Zarządu Spółki dokonał przeglądu:

- 1) czynników zewnętrznych i wewnętrznych, które są brane pod uwagę przy identyfikacji ryzyka,
- 2) potencjalnych ryzyk w działalności Spółki.

W ocenie Komitetu Audytu Spółka ma świadomość znaczących ryzyk zagrażających działalności Spółki.

Za proces zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. W Spółce nie istnieją oddzielne struktury wewnętrzne odpowiedzialne za całościowy proces zarządzania ryzykiem. W Spółce istnieje natomiast:

1. podział funkcji i zadań wśród pracowników w ramach całego systemu;
2. świadomość odpowiedzialności pracowników za procedury i systemy kontroli oraz obowiązek zgłaszania słabości i niedoskonałości tych procedur przełożonym;
3. udokumentowane systemy kontroli w postaci procedur i instrukcji opisujących główne procesy biznesowe, monitorowane i aktualizowane w zależności od potrzeb.

Kluczowe procesy zarządzania są w Spółce dokumentowane na bieżąco w ramach normalnej działalności. W Spółce nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, niemniej jednak definiowane są procedury kontrolne realizowane przez wyznaczane w tym celu odpowiednio wyselekcjonowane zespoły lub określone w Regulaminie Audytu Wewnętrznego stanowiska. Weryfikacji może również być poddawany proces zarządzania ryzykiem.

Komitet Audytu ocenia obowiązujący w Spółce sposób kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem jako wystarczający, bowiem Zarząd Spółki na bieżąco weryfikuje i monitoruje ryzyka związane z działalnością Spółki.

4. Zabezpieczenie niezależności wewnętrznych i zewnętrznych audytorów

Niezależność podmiotu uprawnionego do badania została potwierdzona na podstawie oświadczenia, które zostało przekazane Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta, a także zweryfikowana w toku rozmów z przedstawicielem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Na podstawie informacji otrzymanych od Spółki, Komitet Audytu stwierdził, iż nie istnieją przesłanki mogące wskazywać na brak niezależności pracowników sprawujących funkcję audytu wewnętrznego wobec pracowników kontrolowanych.

III. Wnioski

Po przeanalizowaniu otrzymanych informacji Komitet Audytu stwierdził, że badanie sprawozdania finansowego za 2025 rok, przeprowadzone przez firmę audytorską UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, zostało przeprowadzone prawidłowo i rzetelnie, a współpraca Spółki z biegłym rewidentem przebiegała prawidłowo. Komitet Audytu pozytywnie ocenił prace przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej Spółki w 2025 roku oraz jej sytuację majątkową i finansową.

Podpisy Członków Komitetu Audytu:

Michał Raj - Przewodniczący Komitetu Audytu.....

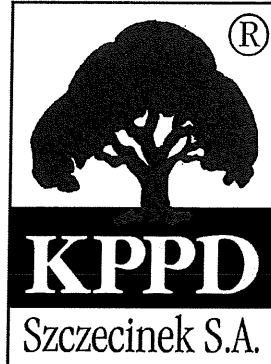
Krzysztof Lewandowski - Członek Komitetu Audytu.....

Joanna Jodłowska - Członek Komitetu Audytu.....

Joanna Połetek-Żygas - Członek Komitetu Audytu.....

Eliza Stępniewska - Członek Komitetu Audytu.....

Szczecinek, 29 kwietnia 2026 r.



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ KPPD-SZCZECINEK S.A.
O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
ZA ROK 2025**



I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie, dotyczące wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej spółki Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Spółka Akcyjna („Spółka”) za rok obrotowy 2025 („Sprawozdanie”), zostało sporządzone na podstawie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 592, z 2026 r. poz. 176.).

Sprawozdanie obejmuje kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w 2025 r. w oparciu o obowiązującą w Spółce *politykę wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej* przyjętą uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 13/20 z dnia 22 maja 2020 roku („**Polityka Wynagrodzeń**”) /wraz z późn. zm./ oraz w oparciu o uchwałę nr X/23/18/20 Rady Nadzorczej Spółki w sprawie *uszczegółowienia polityki wynagrodzeń w zakresie wynagradzania członków Zarządu* /wraz z późn. zm./.

W zakresie wynagrodzeń Zarządu Spółki

W okresie od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. w Spółce obowiązywały zasady wynagradzania Zarządu wynikające z Polityki Wynagrodzeń oraz uchwały nr X/23/18/20 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 22 maja 2020 r. w sprawie uszczegółowienia polityki wynagrodzeń w zakresie wynagradzania członków Zarządu wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Nadzorczej Spółki nr XI/21/21/22 z dnia 27 maja 2022 r. oraz nr XI/02/21/23 z dnia 17 lutego 2023 r. oraz uchwały nr XI/18/21/24 z dnia 28 maja 2024 r.

W zakresie wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W okresie od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. w Spółce obowiązywały zasady wynagradzania Rady Nadzorczej Spółki wynikające z Polityki Wynagrodzeń. Wysokość wynagrodzenia została ustalona uchwałą nr 14/20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 maja 2020 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej, zmienioną od dnia 01 czerwca 2022 r. uchwałą nr 19/22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 maja 2022 r.

II. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie skład Zarządu i Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

Skład Zarządu

| Imię i Nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji w 2025 |
|----------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Marek Szumowicz Włodarczyk | Prezes Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 |
| Bożena Czerwińska-Lasak | Wiceprezes Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 |
| Robert Lubczyk | Członek Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 |



KPPD-Szczecinek S.A.
Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2025

Skład Rady Nadzorczej

| Imię i Nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji w 2025 |
|-----------------------|--|--------------------------------|
| Joanna Połetek-Żygas | Przewodnicząca Rady Nadzorczej | 01.01.2025-31.12.2025 |
| Andrzej Gruse | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | 01.01.2025-30.05.2025 |
| Zenon Wnuk | Sekretarz Rady Nadzorczej | 01.01.2025-30.05.2025 |
| Joanna Jodłowska | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2025-31.12.2025 |
| Marek Jarmoliński | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2024-30.05.2025 |
| Eiza Stępniewska | Sekretarz Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 |
| Krzysztof Lewandowski | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 |
| Michał Raj | Członek Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 |

III. Wysokość całkowitego otrzymanego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, osobom objętym Polityką Wynagrodzeń Spółka wypłaciła wynagrodzenia w następujących, całkowitych kwotach:

Tabela 1: Łączne wynagrodzenia członków Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej za 2025 r. [w tys. zł]

| Imię i Nazwisko | Funkcja | Okres raportowy | Wynagrodzenie stałe -zasadnicze | Wynagrodzenie zmienne -nagroda roczna otrzymana za rok poprzedni | Dodatkowe świadczenia *) | Wynagrodzenie całkowite | Stosunek wynagrodzenia stałego do wynagrodzenia zmiennego [%] |
|----------------------------|--|-----------------------|---------------------------------|--|--------------------------|-------------------------|---|
| Marek Szumowicz-Włodarczyk | Prezes Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 | 468,0 | 60,0** | 0,8 | 528,8 | 780% |
| Bożena Czerwińska-Lasak | Wiceprezes Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 | 384,0 | 60,0** | 0,8 | 444,8 | 640% |
| Robert Lubczyk | Członek Zarządu | 01.01.2025-31.12.2025 | 348,0 | x | 0,8 | 348,8 | x |
| Joanna Połetek-Żygas | Przewodnicząca Rady Nadzorczej | 01.01.2025-31.12.2025 | 184,8 | x | 3,2 | 188,0 | x |
| Andrzej Gruse | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | 01.01.2025-30.05.2025 | 62,5 | x | 1,5 | 64,0 | x |
| Zenon Wnuk | Sekretarz Rady Nadzorczej | 01.01.2025-30.05.2025 | 61,5 | x | 0,3 | 61,8 | x |



KPPD-Szczecinek S.A.
Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2025

| | | | | | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-------|---|-----|-------|---|
| Joanna Jodłowska | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2025-31.12.2025 | 124,6 | x | 0,6 | 125,2 | x |
| Marek Jarmoliński | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2025-30.05.2025 | 62,5 | x | 1,5 | 64,0 | x |
| Eliza Stępniewska | Sekretarz Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 | 87,9 | x | 0,4 | 88,3 | x |
| Krzysztof Lewandowski | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 | 87,9 | x | 1,1 | 89,0 | x |
| Michał Raj | Członek Rady Nadzorczej | 30.05.2025-31.12.2025 | 86,9 | x | 3,0 | 89,9 | x |

*) Dodatkowe świadczenia mogą obejmować m.in. nagrody jubileuszowe, ubezpieczenie D&O, karnety kulturalno-sportowe, delegacje, samochód prywatny dla celów służbowych

***) w 2025 r. wypłacono część nagrody rocznej za 2022 r.

IV. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, wynagrodzenie osób objętych Polityką Wynagrodzeń uwzględniało obiektywne kryteria przewidziane m.in. Polityką Wynagrodzeń.

Stosowane zasady wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej przyczyniają się do realizacji strategii Spółki i wyznaczonych celów długoterminowych poprzez zapewnienie:

- 1) pełnego zaangażowania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń w pełnienie funkcji w Spółce,
- 2) motywowania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń do realizacji strategii Spółki, a także jej celów średnio- i długoterminowych,
- 3) trwałego związania osoby objętej Polityką Wynagrodzeń ze Spółką,
- 4) wynagrodzenia członkom Zarządu adekwatnego do wyników finansowych Spółki,
- 5) ograniczania wpływu zidentyfikowanych czynników, które niekorzystnie wpływają na działalność Spółki,
- 6) postaw wykluczających podejmowanie nadmiernego ryzyka przez osobę objętą Polityką Wynagrodzeń przy pełnieniu funkcji.

W zakresie wynagrodzeń Zarządu Spółki

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Zarządu przysługiwało wynagrodzenie na podstawie umów zawartych z poszczególnymi członkami Zarządu. Przedmiotowe umowy określają wysokość i pozostałe warunki wynagrodzenia stałego ustalone przez Radę Nadzorczą, a także świadczenia niepieniężne, jakie mogą zostać przyznane członkowi Zarządu. Wysokość wynagrodzenia stałego odpowiada także posiadanym przez nich kwalifikacjom i doświadczeniu oraz zakresowi odpowiedzialności danego członka Zarządu.

Praktyka Spółki w zakresie:

- 1) ustalania składników wynagrodzenia stałego i wynagrodzenia zmiennego, jak również premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu,
- 2) jasnych, kompleksowych i zróżnicowanych kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczących przyznawania zmiennego wynagrodzenia,
- 3) okresów odroczenia wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego, możliwości żądania przez Spółkę zwrotu wynagrodzenia zmiennego

jest zgodna z postanowieniami Polityki Wynagrodzeń.

W roku 2025 Rada Nadzorcza dokonała przeglądu, o którym mowa w § 6 ust. 2 Polityki Wynagrodzeń.

W zakresie wynagrodzeń Rady Nadzorczej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Rady Nadzorczej przyznano miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe wyłącznie na podstawie i w wysokości przewidzianej uchwałą Walnego Zgromadzenia. Wynagrodzenie to było adekwatne do powierzonego zakresu działań i pełnionych funkcji. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

Podstawą wyliczenia wynagrodzenia brutto członka Rady Nadzorczej do 31 maja 2022 r. stanowiła kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw określona w Obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w roku poprzednim. Od 1 czerwca 2022 r. podstawą wyliczenia wynagrodzenia brutto członka Rady Nadzorczej stanowił kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw określona w Obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale.

V. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

Nagroda roczna jest przyznawana w związku z osiągnięciem przez Spółkę zysku netto wykazanego w sprawozdaniu Finansowym za rok obrotowy, co w roku 2025 nie miało miejsca.

Uchwałą nr XI/06/21/25 z dnia 24 marca 2025 r. ustalono członkom Zarządu cele niefinansowe do realizacji w roku obrotowym 2024 stanowiących podstawę przyznania Nagrody Rocznej.

Począwszy od 01.06.2020 r. członkom Rady Nadzorczej nie jest przyznawane wynagrodzenie uzależnione od spełnienia przez nich kryteriów w postaci osiągnięcia określonych wyników.

VI. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych

Tabela 2: Zmiana wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej w latach 2016-2025

| Roczna zmiana | | 2025 vs 2024 | 2024 vs 2023 | 2023 vs 2022 | 2022 vs 2021 | 2021 vs 2020 | 2020 vs 2019 | 2019 vs 2018 | 2018 vs 2017 | 2017 vs 2016 |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Wynagrodzenie członków Zarządu Spółki | | | | | | | | | | |
| Marek Szumowicz-Włodarczyk | Prezes Zarządu | 71,5% | 71% | 85% | 209,3% | 131,9% | 79,0% | 122,3% | 104,9% | 111,1% |
| Bożena Czerwińska-Lasak | Wiceprezes Zarządu | 64,9% | 96,7% | 71,5% | 208,4% | 130,0% | 82,3% | 114,7% | 111,7% | 114,9% |
| Robert Lubczyk | Członek Zarządu | 167% | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej | | | | | | | | | | |
| Joanna Połetek-Żygas | Przewodnicząca Rady Nadzorczej | 109% | 112% | 119,6% | 215,6% | x | x | x | x | x |
| Andrzej Gruse | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | 46,9% | 112% | 120,8% | 208,9% | x | x | x | x | x |
| Zenon Wnuk | Sekretarz Rady Nadzorczej | 45,7% | 112% | 120,3% | 79,2% | 131,5% | 81,9% | 157,3% | 105,2% | 170,6% |
| Joanna Jodłowska | Członek Rady Nadzorczej | 111% | 120% | 112,7% | 207% | x | x | x | x | x |
| Marek Jarmoliński | Członek Rady Nadzorczej | 46,7% | 112% | 120,7% | 84,2% | 141,0% | 86,4% | 157,2% | 102,1% | 187,5% |
| Eliza Stępniewska | Sekretarz Rady Nadzorczej | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Krzysztof Lewandowski | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej | x | x | x | x | x | x | x | x | x |



KPPD-Szczecinek S.A.
Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2025

| | | | | | | | | | | |
|------------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Michał Raj | Członek Rady Nadzorczej | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Pracownicy | | 101,3% | 105,3% | 103,6% | 104,9% | 125,9% | 105,5% | 103,5% | 112,1% | 108,3% |

| Wyniki Spółki | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Roczna zmiana | 2025 vs 2024 | 2024 vs 2023 | 2023 vs 2022 | 2022 vs 2021 | 2021 vs 2020 | 2020 vs 2019 | 2019 vs 2018 | 2018 vs 2017 | 2017 vs 2016 |
| Przychody ogółem | 104% | 91,7% | 74,8% | 114% | 128,9% | 108,5% | 98,6% | 103,4% | 109,9% |
| Koszty ogółem | 97,1% | 97,3% | 92% | 109,8% | 119,4% | 106,4% | 100,6% | 101,9% | 109,6% |
| Zysk brutto | x | x | x | 150,6% | 409,7% | 263,1% | 39,9% | 183,1% | 123,5% |
| Zysk netto | x | x | x | 150,6% | 417,3% | 271,7% | 38,7% | 187,9% | 124,7% |

VII. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, Spółka nie tworzyła grupy kapitałowej.

VIII. Liczbę przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie w Spółce nie funkcjonował program motywacyjny, w ramach którego przyznano lub zaoferowano osobom objętym Polityką Wynagrodzeń instrumenty finansowe Spółki.

IX. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, Spółka nie kierowała do osób objętych Polityką Wynagrodzeń żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

X. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz zastosowanych odstępstw od Polityki Wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przestąnek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Rada Nadzorcza nie posiada wiedzy o przypadku odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń, a w szczególności nie wyrażała zgody na zastosowanie odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń na zasadach w niej przewidzianych.

XI. Wyjaśnienie, w jaki sposób została uwzględniona w Sprawozdaniu uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego Sprawozdania o wynagrodzeniach.

Stosownie do art.395 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie KPPD-Szczecinek S.A. uwzględniając ocenę sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2024 uchwałą nr 15/25 z dnia 30.05.2025 r. wyraziło pozytywną opinię o sprawozdaniu Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2025.

Joanna Połetek-Żygas

- Przewodnicząca



KPPD-Szczecinek S.A.
Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2025

Krzysztof Lewandowski - Wiceprzewodniczący.....

Eliza Stępniewska - Sekretarz.....

Michał Raj - Członek.....

Joanna Jodłowska - Członek.....

Szczecinek, 23 marca 2026 r.

